

Протокол № 1
наради робочої групи з питань розроблення проекту
Програми економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік
та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки,
підготовки проекту міського бюджету м. Суми на 2019 рік
та прогнозу міського бюджету на 2020 – 2021 роки

м. Суми

27 вересня 2018 року
площа Незалежності, 2
каб. № 59, 14⁰⁰

Головуючий:
Войтенко В.В.

- перший заступник міського голови, **керівник**
робочої групи.

Присутні (17 осіб):

Лисенко О.М.	- Сумський міський голова
Баранов А.В.	- секретар Сумської міської ради
Галицький М.О.	- заступник міського голови з питань діяльності виконавчих органів ради
Шилов В.О.	- голова постійної комісії з питань планування соціально-економічного розвитку, бюджету, фінансів, розвитку підприємництва, торгівлі та послуг, регуляторної політики Сумської міської ради
Липова С.А.	- директор департаменту фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради, заступник керівника робочої групи
Куцомеля Н.О.	- заступник начальника управління бюджету, обліку та звітності - начальник відділу прогнозування доходів департаменту фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради, секретар робочої групи
Клименко Ю.М.	- директор департаменту забезпечення ресурсних платежів Сумської міської ради
Бутова О.В.	- заступник директора департаменту – начальник управління соціально-трудова відносин департаменту соціального захисту населення Сумської міської ради
Гончарова Н.О.	- заступник начальника управління освіти і науки Сумської міської ради
Чумаченко О.Ю.	- в.о. начальника відділу охорони здоров'я Сумської міської ради
Пехова Л.М.	- заступник начальника відділу культури та туризму Сумської міської ради
Кубрак О.М.	- начальник відділу «Проектний офіс», депутат Сумської міської ради VII скликання

Іваненко О.П.	- начальник відділу планування та управління комунальним господарством управління експлуатації та благоустрою департаменту інфраструктури міста Сумської міської ради
Шерстюк О.В.	- спеціаліст I категорії служби у справах дітей Сумської міської ради
Кириченко Т.Я.	- начальник фінансово - господарського відділу - головний бухгалтер управління «Інспекція з благоустрою міста Суми» Сумської міської ради
Черток О.Г.	- головний бухгалтер управління «Інспекція державного архітектурно-будівельного контролю» Сумської міської ради

Відсутні (9 осіб): Журба О.І.; Мотречко В.В.; Зименко О.В., Гончаров В.М., Грובה В.П., Мельник В.А., Винниченко Н.В., Шилов В.В., Костенко О.А.

Порядок денний:

1. Ознайомлення членів робочої групи з орієнтовним графіком засідань робочої групи з питань розроблення проекту Програми економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки, підготовки проекту міського бюджету м. Суми на 2019 рік та прогнозу міського бюджету на 2020 – 2021 роки.

2. Ознайомлення членів робочої групи з основними етапами формування проекту Програми економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020 - 2021 роки, підготовки проекту міського бюджету м. Суми на 2019 рік та прогнозу міського бюджету на 2020 – 2021 роки.

3. Розгляд особливостей складання проектів місцевих бюджетів на 2019 рік, доведених Міністерством фінансів України (*лист від 03.08.2018 № 05110-14-21/20720 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2019 рік»*).

4. Розгляд основних параметрів по дохідній та видатковій частині міського бюджету на 2019 рік відповідно до проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» (№ 9000 від 15.09.2018) та законопроектів «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» (№ 9084 від 17.09.2018), «Про внесення змін до Податкового кодексу України» (№ 9085 від 17.09.2018).

5. Організаційні та інші питання.

6. Підведення підсумків.

1. Членам робочої групи та всім присутнім надано:

- орієнтовний графік засідань робочої групи з питань розроблення проекту Програми економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020-2021 роки, підготовки проекту міського бюджету м. Суми на 2019 рік та прогнозу міського бюджету на 2020 – 2021 роки;

- попередні розрахункові основні показники економічного та соціального розвитку міста на 2019-2021 роки (Додаток № 1) - за основу взято показники за 1 сценарієм (відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 № 546 та рекомендацій Міністерства фінансів України згідно листа від 06.08.2018 року № 05110-14-8/20820 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2019 рік»).

Перший заступник міського голови, керівник робочої групи, Войтенко В.В. доповів, що бюджетний процес на 2019 – 2021 роки розпочато. Формування бюджету міста Суми здійснюватиметься з широким залученням усіх учасників бюджетного процесу та громадськості, з урахуванням продовження реформування місцевого самоврядування. Головні розпорядники бюджетних коштів та виконавчі органи Сумської міської ради при формуванні проекту по дохідній та видатковій частині міського бюджету повинні дотримуватись норм податкового та бюджетного законодавства, забезпечити своєчасне, повне та якісне складання проекту міського бюджету та, серед іншого, оптимізувати витрати бюджетних коштів шляхом виключення неперіоритетних та неефективних витрат тощо.

Директор департаменту фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради (далі по тексту – Департамент фінансів) **Липова С.А.** доповіла, що з метою організації розроблення проекту Програми економічного і соціального розвитку міста Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020 - 2021 роки (далі по тексту – Програма), підготовки проекту міського бюджету м. Суми на 2019 рік та прогнозу міського бюджету на 2020 – 2021 роки (далі по тексту – Проект міського бюджету) **прийнято розпорядження міського голови від 22.08.2018 № 300-Р та № 299-Р.** Даними розпорядженнями створено робочу групу у складі 21 особи, до якої включено голів постійних депутатських комісій, керівників департаментів, управлінь, відділів Сумської міської ради, член громадської комісії з питань соціально-економічного розвитку та бюджету. Також було зазначено, що на сайті Сумської міської ради 31.08.2018 в розділі «Новини» розміщено інформацію щодо розпочатої роботи з підготовки Проекту міського бюджету та Програми, дана інформація доведена до відома депутатів Сумської міської ради (*лист Департаменту фінансів від 04.09.2018 № 3279/04.02.01-15 направлено до відділу з організації діяльності рад*).

2. Далі Директор Департаменту фінансів Липова С.А. ознайомила всіх присутніх з **основними етапами:**

2.1. Формування проекту Програми економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020 - 2021 роки.

Так, розпорядженням міського голови від 22.08.2018 № 300-Р «Про організацію розроблення проекту Програми економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік та основних напрямів розвитку на 2020 - 2021 роки» визначена **орієнтовна загальна структура та структура розділів проекту Програми** з урахуванням вимог постанови Кабінету Міністрів України від 26.04.2003 № 621 «Про розроблення прогностичних і програмних документів економічного і соціального розвитку та складання проекту державного бюджету».

Проект Програми міститиме:

I. Основні розділи:

1. **Оцінка тенденцій та головні проблеми економічного і соціального розвитку міста Суми у 2018 році.**

2. **Цілі та пріоритети розвитку у 2019 році.**

3. **Шляхи розв'язання головних проблем розвитку економіки і соціальної сфери та досягнення поставлених цілей.**

4. Фінансові ресурси.

4.1. Податково - бюджетна політика.

5. Ринкові перетворення.

5.1. Розвиток підприємництва та регуляторна політика.

6. Механізми регулювання.

6.1. Управління об'єктами комунальної власності та земельні відносини.

6.2. Інвестиційна діяльність та проекти розвитку міста.

6.3. Будівництво, містобудування та житлова політика.

6.4. Діяльність підприємств комунальної форми власності, засновником яких є Сумська міська рада.

7. Розвиток реального сектору економіки.

7.1. Енергозбереження та енергозабезпечення.

7.2. Промисловість.

7.3. Транспорт та зв'язок.

7.4. Споживчий ринок.

8. Соціальна сфера.

8.1. Підтримка сім'ї, дітей та молоді.

8.2. Зайнятість населення та ринок праці.

8.3. Доходи населення.

8.4. Соціальне забезпечення.

8.5. Житлово-комунальне господарство.

9. Гуманітарна сфера.

9.1. Охорона здоров'я населення.

9.2. Освіта.

9.3. Культура, туризм.

9.4. Фізична культура і спорт.

9.5. Інформаційний простір, громадянське суспільство та зовнішні відносини.

10. Природокористування та безпека життєдіяльності людини.

10.1. Охорона навколишнього природного середовища.

10.2. Сприяння забезпеченню законності та правопорядку, захисту державного суверенітету та територіальної цілісності держави, техногенна безпека людини.

10.3. Охорона праці.

11. Основні напрями розвитку на 2020 - 2021 роки.

II. Додатки:

1. Заходи щодо реалізації Програми економічного і соціального розвитку м. Суми на 2019 рік.

2. Перелік міських цільових (комплексних) програм по галузях, фінансування яких у 2019 році здійснюватиметься за рахунок коштів міського бюджету та інших джерел фінансування.

3. Основні показники проекту Програми економічного і соціального розвитку м. Суми за 2017-2018 (очікувані) та прогнозні на 2019-2021 роки.

4. Показники дохідної частини бюджету м. Суми.

5. Перелік об'єктів капітального (житлового) будівництва на території м. Суми за рахунок усіх джерел фінансування у 2019 році по основних замовниках.

6. Перелік інвестиційних проектів, які передбачається реалізувати у 2019-2021 роках.

7. Перелік об'єктів, видатки на які у 2019 році будуть проводитися за рахунок коштів бюджету розвитку та інших коштів міського бюджету.

8. Показники діяльності підприємств комунальної форми власності, засновником яких є Сумська міська рада.

При цьому слід зазначити, що Департаментом фінансів по проекту Програми були надіслані листи виконавчим органам Сумської міської ради, комунальним підприємствам Сумської міської ради, основним забудовникам міста, підприємствам тепло - та газозабезпечення, Сумському міському центру зайнятості, ГУ ДФС у Сумській області, Сумському об'єднаному управлінню Пенсійного фонду України Сумської області, Піщанській сільській раді. **Інформація повинна надаватись з урахуванням 9 місяців 2018 року, термін надання інформації, визначений у в листах – 15.10.2018.** Наразі ведеться підготовча робота щодо визначення прогнозних показників економічного і соціального розвитку міста на 2019-2021 роки, зокрема здійснюється вивчення законодавчої бази, тенденцій розвитку міста та країни.

2.2. Формування підготовки проекту міського бюджету м. Суми на 2019 рік та прогнозу міського бюджету на 2020 – 2021 роки.

Процедура формування проекту міського бюджету визначена ст. 75 «Порядок складання проектів місцевих бюджетів» та ст. 76

«Проект рішення про місцевий бюджет та матеріали що до нього додаються» Бюджетного кодексу України, а також Бюджетним регламентом, який затверджено рішенням Сумської міської ради від 30.03.2016 № 503-МР «Про затвердження Бюджетного регламенту Сумської міської ради».

На підставі Наказу Міністерства фінансів України від 17.07.2018 № 617 «Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 17.07.2015 № 648 «Про затвердження типових форм бюджетних запитів для формування місцевих бюджетів» Департаментом фінансів видано **Наказ від 30.08.2018 № 18 «Про затвердження інструкції з підготовки бюджетних запитів головними розпорядниками бюджетних коштів на 2019 рік та прогнозу міського бюджету на наступні за плановим два бюджетні періоди»** (листом від 03.09.2018 № 3266/04.02.01-10 доведено до головних розпорядників коштів та розміщено на сайті Департаменту фінансів).

Враховуючи лист Міністерства фінансів України від 03.08.2018 № 05110-14-21/20720 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2019 рік», постанову Кабінету Міністрів України від 11.07.2018 № 546 «Про схвалення Прогнозу економічного і соціального розвитку України на 2019-2021 роки», розпорядження Кабінету Міністрів України від 18.04.2018 № 315-р «Про схвалення проекту Основних напрямів бюджетної політики на 2019-2021 роки»:

- **по дохідній частині міського бюджету** 15.08.2018 виконавчим комітетом Сумської міської ради направлено запити до виконавчих органів Сумської міської ради, ГУ ДФС у Сумській області, Головного управління статистики у Сумській області, основних бюджетоутворюючих підприємств міста щодо надання інформації до проекту міського бюджету на 2019 рік та прогнозу міського бюджету на 2020 – 2021 роки з *терміном виконання до 10.09.2018*. Опрацьовані розрахункові показники по дохідній частині міського бюджету будуть уточнюватись за результатами 9-10 місяців 2018 року;

- **по видатковій частині міського бюджету** Департаментом фінансів до головних розпорядників коштів направлено лист від 09.08.2018 № 2979/04.02.01-10 «Про надання попередніх розрахунків до проекту міського бюджету на 2019 рік та проекту прогнозу на 2020-2021 роки» з *терміном виконання до 30.08.2018*. На даний час працівниками відділів Департаменту фінансів здійснюється опрацювання та узагальнення попередніх розрахунків (без урахування міжбюджетних трансфертів, з зазначенням освітньої та медичної субвенцій).

Також всім присутнім було наголошено, що **інформація стосовно процедури формування проекту міського бюджету на 2019 рік** розміщується на офіційному сайті Сумської міської ради (в розділі → Головна → Документи → Міський бюджет → 2019 рік) та на сайті Департаменту фінансів (в розділі → Бюджет → Інформація щодо підготовки проекту міського бюджету → 2019 → Підготовка міського бюджету на 2019 рік).

3. Розгляд особливостей складання проектів місцевих бюджетів на 2019 рік, доведених Міністерством фінансів України.

Директор Департаменту фінансів Липова С.А. доповіла, що Міністерством фінансів України листом від 03.08.2018 № 05110-14-21/20720 «Про особливості складання проектів місцевих бюджетів на 2019 рік» було доведено підвищення розмірів державних соціальних стандартів, а саме:

Розмір мінімальної заробітної плати:

- з 01.01.19 = 4 173 грн., темп росту – 12,1 % (з 01.01.18 = 3 723 грн.),
- з 01.01.20 = 4 407 грн., темп росту – 5,6 %,
- з 01.01.21 = 4 627 грн., темп росту – 5,0 %.

Розмір 1 тарифного розряду на рівні прожиткового мінімуму для працездатних осіб:

- з 01.01.19 = 1 921 грн., темп росту – 9,0 % (з 01.01.18 = 1 762 грн.),
- з 01.01.20 = 2 102 грн., темп росту – 9,4 %,
- з 01.01.21 = 2 262 грн., темп росту – 7,6 %.

Індекс споживчих цін за 1 сценарієм (грудень до грудня попереднього року): 2019 рік – 107,4%; 2020 рік - 105,6%; 2021 рік -105%.

Індекс споживчих цін за 1 сценарієм (в середньому до попереднього року): 2019 рік – 108,7%; 2020 рік - 106,7%; 2021 рік - 105,5%

Коефіцієнт підвищення тарифів на енергоносії – 1,1.

Крім цього, було зазначено наступне:

1. Видатки на надання первинної медичної допомоги населенню на 2019 рік будуть враховані Міністерством охорони здоров'я у структурі видатків Національної служби здоров'я України.

2. Згідно ст. 24.2 Бюджетного кодексу України у складі спеціального фонду державного бюджету України створено дорожній фонд, з якого 35 % буде спрямовано на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах. Дані кошти і в подальшому будуть надходити у вигляді субвенції з місцевого бюджету на фінансове забезпечення будівництва, реконструкції, ремонту і утримання автомобільних доріг загального користування місцевого значення, вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету. Так, місцевим бюджетам по Сумській області на 2019 рік передбачено кошти в сумі 689,7 млн. грн., на 2018 рік - 457,5 млн. грн. (в т. ч. по зведеному бюджету м. Суми – 45,9 млн. грн., з яких міський бюджет складає 41,9 млн. гривень).

3. Наказом Міністерства фінансів України від 17.07.2018 № 617 затверджено оновлені Типові форми бюджетних запитів.

4. Наказом Міністерства фінансів України від 03.08.2018 № 668 затверджено Типову форму рішення про місцевий бюджет та додатки до нього.

4. Розгляд основних параметрів проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік», «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» та «Про внесення змін до Податкового кодексу України»

Доповідь директор Департаменту Липова С.А. розпочала з того, що на сайті Верховної ради розміщено **3 законопроекти**:

1) «Про Державний бюджет України на 2019 рік» (реєстр № 9000 від 15.09.2018);

2) «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» (реєстр № 9084 від 17.09.2018);

3) «Про внесення змін до Податкового кодексу України» (реєстр № 9085 від 17.09.2018).

Даними законопроектами пропонується:

4.1. По дохідній частині міського бюджету:

4.1.1. Залишити норматив відрахувань 30% до спеціального фонду державного бюджету вартості адміністративної послуги, отриманої як частина адміністративного збору за оформлення (у тому числі замість втрачених або викрадених), обмін документів, що підтверджують громадянство України, посвідчують особу чи її спеціальний статус відповідно до Закону України «Про Єдиний державний демографічний реєстр та документи, що підтверджують громадянство України, посвідчують особу чи її спеціальний статус».

4.1.2. Обсяг реверсної дотації (вилучення).

По бюджетах, де індекс податкоспроможності вище 1,1 до державного бюджету вилучається 50%. По м. Суми індекс податкоспроможності складає 1,5.

В 2017 році з міського бюджету до державного бюджету було вилучено - 67,2 млн. грн., в 2018 році планується вилучити 87,3 млн. грн., що на 20,1 млн. грн., або на 29,8 % більше до 2017 року, в 2019 році - 111,3 млн. грн., що на 24,0 млн. грн., або на 27,4 % більше до 2018 року.

Також було зазначено, що до бюджетів інших міст було передано базу по податку на доходи фізичних осіб (60%) за 2017 рік в обсязі 8,6 млн. грн., а саме:

млн. грн.

	Надходження коштів по ПДФО за 2017 рік	
	100 %	60 %
1. Передано базу по податку на доходи фізичних осіб до бюджетів інших міст, в т. ч.:	-16,8	-10,1
ВЧ 9953 Сумський прикордонний загін	-3,9	-2,3
Державна установа «Сумський слідчий ізолятор»	-1,8	-1,1
Сумський обласний військовий комісаріат	-7,8	-4,7
Державна установа «СВК № 116»	-2,4	-1,5
УДМС України в Сумській області	-0,9	-0,5
2. Прийнято базу по податку на доходи фізичних осіб (100%) до бюджету м. Суми:	+2,5	+1,5
Сумська дирекція ПАТ «Укрпошта»	+2,5	+1,5
Разом:	-14,3	-8,6

4.1.3. Збережено норму щодо зарахування 13,44 % акцизного податку з пального до бюджетів місцевого самоврядування.

Також слід звернути увагу, що надходження по акцизному податку з пального будуть надходити:

1) у I півріччі 2019 року – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального за II півріччя 2018 року;

2) у II півріччі 2019 року – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі пального за I півріччя 2019 року.

4.1.4. Ставки по акцизному та екологічному податку збільшено на 9 % (з урахуванням прогнозу індексу споживчих цін у 2018 році).

4.1.5. Нововведення:

1) Нове джерело надходжень до бюджетів міст обласного значення.

Передбачено з 1 січня 2019 року зарахування 5 % рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (крім рентної плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату) до бюджетів місцевого самоврядування за місцем видобутку відповідних корисних копалин, за рахунок зниження відсотку до державного бюджету (пункт 25 «Прикінцеві положення» Закону України від 07.12. 2017 № 2246-VIII «Про Державний бюджет України на 2018 рік»).

Розмежування даного податку до бюджетів інших рівнів відбувається наступним чином:

	2018 рік	проект 2019 рік
Державний бюджет України	75 %	70 %
Обласний бюджет	25 %	25 %
Місцеві бюджети	-	5 %

З зазначеного питання на запит Департаменту фінансів (лист № 3515/04.02.03-14 від 20.09.2018) ГУ ДФС у Сумській області листом від 24.09.2018 № 17381/9/18-28-07-01-20/2 було надано наступну інформацію:

		2017 рік	8 місяців 2018 року
1	Кількість платників – суб'єктів господарювання	11	10
2	Надійшло коштів (100%) – всього, тис. грн., в т. ч.:	8 003,3	2 536,0
	Державний бюджет України - 75%	6 002,5	1 902,0
	Обласний бюджет – 25%	2 000,8	634,0
3	Прогноз на 2019 рік по міському бюджету м. Суми – 5 %, тис. грн.		
	166,6		
4	Прогноз на 2020 рік по міському бюджету м. Суми - 5 %, тис. грн.		
	167,0		
5	Прогноз на 2021 рік по міському бюджету м. Суми - 5 %, тис. грн.		
	167,5		

2) По податку на доходи фізичних осіб:

Зарахування ПДФО від доходів за здавання фізичними особами в оренду (суборенду, емфітевзис) земельних ділянок, земельних часток (паїв) податковим агентом до відповідного бюджету за місцезнаходженням таких об'єктів оренди (суборенду, емфітевзис).

3) По платі за землю:

Запровадження земельного податку за лісові землі та встановлення ставки податку за один гектар лісових земель відповідно до статей 274 та 277 Податкового кодексу України.

Департаментом фінансів направлено запит до ГУ ДФС у Сумській області (лист № 3546/04.02.03-14 від 21.09.2018) стосовно надання інформації щодо прогнозних надходжень по податку на доходи фізичних осіб та платі за землю на 2019-2021 роки по запроваджених нововведеннях.

4.2. По видатковій частині міського бюджету:

4.2.1. Освітня субвенція (Додаток 6 до проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» та ст. 103-2 Бюджетного кодексу України):

Обсяг видатків (з урахуванням ПТНЗ) на 2019 рік визначено в сумі 321,3 млн. грн. (на 2018 рік – 259,3 млн. грн. та додатково спрямовано за рахунок коштів міського бюджету – 10,7 млн. грн. грн.), що більше на 62,0 млн. грн., або 23,9 відсотків.

Як і у 2018 році, у 2019 році кошти освітньої субвенції спрямовуватимуться виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників загальноосвітніх навчальних закладів, професійно-технічних навчальних закладів, які викладають предмети згідно з Державним стандартом базової і повної загальної середньої освіти.

При цьому слід зазначити, що відповідно до формульного розрахунку в загальній сумі освітньої субвенції помилково враховано обсяг коштів для школи-інтернат (с. Косівщина), яка не підпорядкована управлінню освіти і науки Сумської міської ради, тому з зазначено питання необхідно підготувати звернення як до Департаменту освіти і науки Сумської обласної державної адміністрації так і до Міністерства освіти і науки України, в зв'язку з тим що за інформацією Міністерства фінансів України розподіл трансфертів з зазначених обсягів між місцевими бюджетами плануються відповідно до отриманих розрахунків від Міністерства освіти і науки України (лист Департаменту фінансів Сумської обласної державної адміністрації від 14.09.2018 № 03.1-18/689).

Розподіл освітньої субвенції між місцевими бюджетами здійснено за оновленою формулою, яка враховує кількість учнів (станом на 05.09.2017 року), кількість педагогічних ставок відповідно до навчальних планів, кількість ставок асистентів вчителя на інклюзивні класи, поділ класів при вивченні предметів, показники заробітної плати.

На державному рівні передбачена субвенція на забезпечення якісної, сучасної та доступної загальної середньої освіти «Нова українська школа» - 1 300,0 млн. грн. (у 2018 році – 1 369,1 млн. грн., з обласного бюджету для м. Суми за рахунок відповідної субвенції з державного бюджету виділено 5,479 млн. грн. (0,4 %) та з міського бюджету – 7,5 млн. грн., а всього з урахуванням інших спрямувань – 18,0 млн. грн., тоді як відповідно до Порядку, затвердженого постановою КМУ від 04.04.2018 № 237 співфінансування з місцевих бюджетів повинно складати не менше 30 % від обсягу субвенції).

4.2.1. Медична субвенція (Додаток 6 до проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2019 рік» та ст. 103-2 Бюджетного кодексу України):

Обсяг видатків (на надання вторинної медичної допомоги населенню) на 2019 рік визначено в сумі 194,7 млн. грн. (на 2018 рік - 231,7 млн. грн., з них на вторинну ланку – 178,0 млн. грн. (приріст 16,7 млн. грн., або 9,4 %), на первинну ланку – 23,2 млн. гривень). Додатково спрямовано у 2018 році

до медичної субвенції – 69,2 млн. грн., з них на вторинну ланку – 65,0 млн. грн. та первинну ланку – 4,2 млн. грн., крім того на енергоносії – 23,2 млн. гривень.

На 2019 обсяг медичної субвенції не враховує видатки на надання первинної медичної допомоги, які відповідно до вимог Бюджетного кодексу України та Закону України «Про державні фінансові гарантії медичного обслуговування населення» передбачені в повному обсязі у державному бюджеті за бюджетною програмою Міністерства охорони здоров'я «Надання первинної медичної допомоги населенню».

Також слід зазначити, що з 1 квітня 2019 року у державному бюджеті за пропозицією Міністерства охорони здоров'я для місцевих бюджетів Полтавської області враховано пілотний проект з реалізації державних гарантій медичного обслуговування населення за програмою медичних гарантій для вторинної (спеціалізованої) медичної допомоги у Полтавській області.

По цільових видатках на лікування хворих на Сумську область передбачено:

- **на цукровий та нецукровий діабет** - 15,3 млн., що менше в порівнянні з 2018 роком на 1,2 млн. грн. (у 2018 році для міського бюджету - 7,1 млн. грн., або 43,2 % від обсягу виділеної субвенції на Сумську область, незабезпеченість – 3,8 млн. грн. з урахуванням потреби на січень - лютий 2019 року);

- **на хронічну ниркову недостатність методом гемодіалізу** – 39,1 млн. грн., що менше в порівнянні з 2018 роком на 2,0 млн. грн. (у 2018 році для міського бюджету – 10,9 млн. грн., або 26,5 % від обсягу виділеної субвенції на Сумську область, незабезпеченість 7,3 млн. грн. з урахуванням потреби на I квартал 2019 року).

«На відшкодування вартості лікарських засобів для лікування окремих захворювань» по державному бюджету зберігається передбачений обсяг видатків на рівні 2018 року в сумі 1,0 млрд. грн. (у 2018 році для Сумської області – 28,5 млн. грн., з них для міського бюджету - 6,9 млн. грн.), при цьому до 1 квітня у розділі пояснювальної записки до законопроекту «Міжбюджетні трансферти» визначена «Субвенція з державного бюджету місцевим бюджетам» на суму 250,0 млн. грн. (для Сумської області – 7,1 млн. грн.) та з 1 квітня передбачено на Міністерство охорони здоров'я України для фінансування через Національну службу здоров'я України кошти в сумі 750,0 млн. гривень.

Обсяг додаткової дотації на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я визначено для обласних бюджетів – 14 900,0 млн. грн., з них для обласного бюджету Сумської області – 529,9 млн. грн. (3,6 відсотків). У 2018 році обсяг додаткової дотації по державному бюджету – 16 500,0 млн. грн., для обласного бюджету Сумської області – 586,6 млн. грн. (3,6 %), з них для міського бюджету м. Суми – 2,684 млн. грн. (0,46 відсотків). При цьому, обласним державним адміністраціям делегується право (збережено)

щодо здійснення розподілу додаткової дотації з урахуванням обсягу переданих повноважень та рівня фінансового забезпечення між місцевими бюджетами у порядку, визначеному обласними державними адміністраціями.

Між обласними бюджетами розподіл вказаної додаткової дотації здійснено у пропорціях, визначених пунктом 3 статті 103-6 Бюджетного кодексу України (50 % обсягу – пропорційно до питомої ваги кількості наявного населення області станом на 1 січня року, що передує плановому та 50 % обсягу – пропорційно до питомої ваги приведенного індексу відносної податкоспроможності зведеного бюджету області).

Умовами щодо розподілу додаткової дотації між місцевими бюджетами області у 2018 році, визначений обсяг дотації для м. Суми, який обраховано виходячи з індексу відносної податкоспроможності від 1,2 до 1,5, а це значить з **розрахунку 10 грн. на 1-го мешканця міської місцевості** (міст обласного значення, з чисельністю понад 5 тис. осіб), тому якщо забезпечивши розподіл компенсаційного ресурсу було здійснено відповідно до пропорцій доведених для обласних бюджетів та визначених Бюджетним кодексом України для міського бюджету м. Суми обсяг дотації при запропонованому співвідношенню складає 79,3 млн. грн. (замість передбачених для міста – 2,68 млн. гривень).

При цьому, необхідно звернути увагу що відповідно до законопроекту по Бюджетному кодексу України передбачено зміни, які стосуються зокрема **бюджетів міст обласного значення:**

- **виключення видатків бюджету на дитячі будинки сімейного типу, прийомні сім'ї та сім'ї патронатних вихователів із переліку видатків на освіту та включення видатків на дитячі будинки сімейного типу і прийомні сім'ї до переліку видатків на соціальний захист та соціальне забезпечення та доповнено «малі групові будинки» (ст. 89 та ст. 103 -2 Бюджетного кодексу України);**

- **доповнення переліку категорій населення, яким надаються пільги і субсидії за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам, новою категорією «постраждалі учасники Революції Гідності» (ст. 89, ст. 91 та ст. 102 Бюджетного кодексу України);**

- **доповнення переліку витрат, на які за рахунок субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам надаються пільги та житлові субсидії населенню (внески за встановлення, обслуговування та заміну вузлів комерційного обліку води та теплової енергії, абонентського обслуговування для споживачів комунальних послуг, що надаються у багатоквартирних будинках за індивідуальними договорами) (за встановлені будинкові лічильники води та теплової енергії та їх обслуговування), ст. 102 Бюджетного кодексу України.**

5. Підводячи підсумки Липова С.А. зазначила, що **інформація, яка стосується формування проекту міського бюджету розміщується на сайті Департаменту фінансів (в розділі → Бюджет → Інформація щодо**

підготовки проекту міського бюджету → 2019 → Підготовка міського бюджету на 2019 рік) та на офіційному сайті Сумської міської ради (в розділі Документи → Міський бюджет → 2019 рік).

6. Заслухавши всіх присутніх Робоча група вирішила:

6.1. Департаменту фінансів, економіки та інвестицій Сумської міської ради (Липовій С.А.) забезпечити попередній розрахунок на 2019 рік:

- 1) прогнозних показників економічного і соціального розвитку міста;
- 2) показників дохідної частини міського бюджету;
- 3) показників видаткової частини міського бюджету відповідно до потреби, визначеної головними розпорядниками бюджетних коштів.

6.2. Наступне засідання Робочої групи запланувати на 1 декаду жовтня 2018 року (конкретну дату та час проведення засідання буде повідомлено додатково).

**Перший заступник міського голови,
керівник робочої групи**


Войтенко В.В.

Секретар робочої групи


Куцомеля Н.О.

Попередні розрахункові основні показники розвитку міста на 2017 -2021 роки

Показники	Одиниця виміру	2017 рік звіт	2018 рік план	2018 рік очік.	прогноз		
					2019 рік	2020 рік	2021 рік
Промисловість							
Обсяг реалізованої промислової продукції, (товарів, послуг)	млрд. грн.	19,8	20,0	22,0	24,2	26,6	28,5
(у% до попереднього року)	%	114,0	101,0	111,1	110,0	109,9	107,1
Будівництво, інвестиційна діяльність							
Обсяг виконаних будівельних робіт	млн. грн.	956,8	900,0	1000,0	1100,0	1200,0	1300,0
у% до попереднього року		128,6	94,1	104,5	110,0	109,0	108,3
Введення в експлуатацію житла загальної площі	тис. кв. м.	66,8	75,0	65,0	68,0	70,0	72,0
у% до попереднього року		100,9	112,3	97,3	104,6	103,0	102,9
Обсяг прямих іноземних інвестицій (на 01.01)	млн. дол. США	98,0	105,0	100,0	101,0	102,0	103,0
(у% до попереднього року)		94,8	107,2	102,0	101,0	101,0	101,0
Обсяг капітальних інвестицій	млн. грн.	2640,8	2700,0	2700,0	2970,0	3240,0	3510,0
(у% до попереднього року)		128,5	102,3	102,2	110,0	109,1	108,3
Експорт товарів та послуг	млн. дол. США	337,9	330,0	330,0	355,0	380,0	410,0
у% до попереднього року		110,7	97,7	97,7	107,6	107,1	107,9
Імпорт товарів та послуг	млн. дол. США	343,2	280,0	370,0	399,0	431,0	470,0
(у% до попереднього року)		130,2	81,6	107,8	107,8	108,0	109,0
Сальдо торговельного балансу	млн. дол. США	-5,3	50,0	-40,0	-44,0	-51,0	-60,0
Показники рівня життя							
Чисельність наявного населення Сумської міської ради станом на 01 січня наступного року	тис. осіб	267,3	265,5	265,5	264,5	263,5	262,5
Середній розмір заробітної плати працівників підприємств, установ, організацій (із кількістю найманих працівників 10 і більше осіб)	грн.	6522,0	7500,0	8155,0	9380,0	10600	11880
(у% до попереднього року)		143,3	115,0	125,0	115,0	113,0	112,0
Середньооблікова кількість працівників підприємств, установ, організацій	тис. осіб	79,9	78,0	80,0	80,0	80,0	80,0

Показники	Одиниця виміру	2017 рік	2018 рік		2019 рік	2020 рік	2021 рік
		звіт	план	очік.		прогноз	
(із кількістю найманих працівників 10 і більше осіб)							
(у% до попереднього року)		98,0	97,6	100,1	100,0	100,0	100,0
Фонд оплати праці працівників підприємств, установ, організацій (із кількістю найманих працівників 10 і більше осіб)	млрд. грн.	6,25	7,0	7,8	9,0	10,2	11,4
(у% до попереднього року)		109,7	112,0	124,8	115,4	113,3	111,8
Кількість зареєстрованих безробітних (на кінець року)	осіб	2123	2100	2250	2200	2150	2150
(у% до попереднього року)		96,9	98,9	106,0	97,8	97,7	100,0
Обсяги роздрібного товарообороту підприємств роздрібної торгівлі (у порівнянних цінах) без урахування роздрібного товарообороту фізичних осіб підприємців	млн.грн.	5373,0	6100,0	6100,0	6700,0	7250,0	7720,0
(у% до попереднього року)	%	106,5	113,5	113,5	109,8	108,2	106,5
Роздрібний товарооборот підприємств роздрібної торгівлі на 1 особу	тис. грн.	20,1	23,0	22,9	25,3	27,5	29,4
(у% до попереднього року)	%	107,5	114,4	113,9	110,5	108,7	106,9